

صندوق الوطني ٢

الدوحة - قطر

المعلومات المالية المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

صفحة	الفهرس
--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٢	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
٣	بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات المرحلي المختصر
٤	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
١٠ - ٥	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

ق.ر ٨-٩٩

RN: ٣١٩/AT/FY٢٠٢٥

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة/ حملة وحدات صندوق الوطني ٢ المحترمين،

الدوحة- قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المختصرة المرفقة لصندوق الوطني ٢ ("الصندوق") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكل من بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ومعلومات حول السياسات الجوهرية و إيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" كما صدر عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة للمعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي، من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي، لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق وتبعاً لذلك، فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

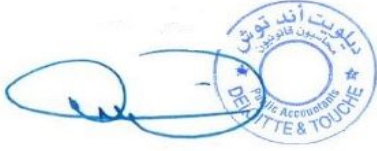
بناء على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

مسألة أخرى

تمت مراجعة وتدقيق المعلومات المالية المرحلية المختصرة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والبيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل ورأي غير معدل حول تلك المعلومات المالية وتلك البيانات المالية في ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٣ و ٢٠ فبراير ٢٠٢٤ على التوالي.

عن ديلويت آند توش
فرع قطر

الدوحة - قطر في
٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤



وليد سليم

شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٣١٩)

سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر

للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥٦)

صندوق الوطني 2

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	إيضاح	
(مدققة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
6,702,751	6,460,682	5	إستثمارات في أوراق مالية
198,464	19	6	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
147,226	362,434	7	أرصدة لدى البنوك
7,048,441	6,823,135		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
104,835	152,405	8	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
59,876	45,291	9	ذمم دائنة ومصرفوات مستحقة
164,711	197,696		
6,883,730	6,625,439		صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات
322,754	307,922		عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
21.33	21.52		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ 21 أكتوبر 2024 وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:



السيد. عبد الله هاشم السادة
نائب الرئيس التنفيذي الأول
إدارة أصول وثروات المجموعة

تم اعداد هذا البيان من قبل الصندوق وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

صندوق الوطني ٢

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرهلي المختصر

لفترة الثلاثة و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

لفترة التسعة - الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة - التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
					الإيراد
					صافي الدخل / (الخسارة) من إستثمارات في أوراق مالية
١٦٩,٠٣٣	(٨٠,٣٤٥)	٢١٣,٧٩٢	٣١٢,٢٨٩	٥	
٢٧٥,٥٢٤	٣٣٨,٦١١	--	٧٠,٢١٧		إيرادات توزيعات أرباح
١٤,٣٢١	١٥,٢٨٧	٤,٥٧٨	٢,٧١٣		إيرادات الفوائد
٤٥٨,٨٧٨	٢٧٣,٥٥٣	٢١٨,٣٧٠	٣٨٥,٢١٩		إجمالي الإيراد
					المصروفات
٧٥,٨٣١	٧٣,٣٣١	٢٤,٦٠١	٢٤,٥٢٥	٨	أتعاب إدارة
٢٥,٢٨٨	٢٤,٤٤٨	٨,٢٠٠	٨,١٧٦	٨	رسوم امين المحفظة
١٠,٥٥٧	--	١٠,٥٥٧	--		أتعاب استشاريين
٢١,١٢٣	٦,٨٣٥	٧,٢٤١	٢,٩٨١		عمولة مكاتب الوساطة
٥٨,٣٤٠	٧٣,٥٤٠	١٩,٦٦٠	٣٤,٧٥٢		أتعاب مهنية
٥١,٤٨٧	٤٦,٧٢٠	١٣,٨٢٤	٢,٤٨٠	٨	رسوم الأداء
٩٤,٢٣٥	--	--	--		رسوم أخرى
٣٣٦,٨٦١	٢٢٤,٨٧٤	٨٤,٠٨٣	٧٢,٩١٤		إجمالي المصروفات
١٢٢,٠١٧	٤٨,٦٧٩	١٣٤,٢٨٧	٣١٢,٣٠٥		الربح للسنة
--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر للسنة
١٢٢,٠١٧	٤٨,٦٧٩	١٣٤,٢٨٧	٣١٢,٣٠٥		التغير في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات

تم اعداد هذا البيان من قبل الصندوق وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرهلية المختصرة

صندوق الوطني ٢

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
ريال قطري	عدد الوحدات	ريال قطري	عدد الوحدات	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٧,٣٤٠,٣٣٢	٣٧٣,٠١٣	٦,٨٨٣,٧٣٠	٣٢٢,٧٥٤	الرصيد في ١ يناير (مدقق)
١٢٢,٠١٧	--	٤٨,٦٧٩	--	التغيير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
٢٠,٠٠٠	٩٨٤	--	--	المساهمات والإستردادات من قبل حملة الوحدات:
(١,٠١٣,٤٩٨)	(٥١,٢٤٣)	(٣٠٦,٩٧٠)	(١٤,٨٣٢)	الاشتراك في الوحدات القابلة للإسترداد خلال العام
(٩٩٣,٤٩٨)	(٥٠,٢٥٩)	(٣٠٦,٩٧٠)	(١٤,٨٣٢)	إسترداد وحدات قابلة للإسترداد خلال الفترة
٦,٤٦٨,٨٥١	٣٢٢,٧٥٤	٦,٦٢٥,٤٣٩	٣٠٧,٩٢٢	المعاملات مع حملة الوحدات
				الرصيد في ٣٠ سبتمبر (مراجعة)

تم اعداد هذا البيان من قبل الصندوق وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

صندوق الوطني ٢

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		أنشطة التشغيل
		التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
		تعديلات لـ:
		إيرادات الفوائد
		صافي (الخسارة) / الأرباح) غير المحققة من إعادة تقييم الأوراق المالية الاستثمارية
١٢٢,٠١٧	٤٨,٦٧٩	
(١٤,٣٢١)	(١٥,٢٨٧)	
(٤٢,٣٥٨)	٦٧,٤٢٢	٥
٦٥,٣٣٨	١٠٠,٨١٤	
		التغيرات في:
		إستثمارات في أوراق مالية
		مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
		ذمم دائنة ومصرفوات مستحقة
		النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		فوائد مقبوضة
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
٥٤٤,٨٦٥	١٧٤,٦٤٧	
(٤٥٥,٠٠٤)	١٩٨,٤٤٥	
٢٣,٤٠٦	٤٧,٥٧٠	
(٣,٦٥٩)	(١٤,٥٨٥)	
١٧٤,٩٤٦	٥٠٦,٨٩١	
١٤,٣٢١	١٥,٢٨٧	
١٨٩,٢٦٧	٥٢٢,١٧٨	
		أنشطة التمويل
		عائدات الاكتتاب في الوحدات القابلة للاسترداد
		مدفوعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢٠,٠٠٠	--	
(١,٠١٣,٤٩٨)	(٣٠٦,٩٧٠)	
(٩٩٣,٤٩٨)	(٣٠٦,٩٧٠)	
(٨٠٤,٢٣١)	٢١٥,٢٠٨	
١,٢٧٤,٤٨٦	١٤٧,٢٢٦	
٤٧٠,٢٥٥	٣٦٢,٤٣٤	٧
		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وشبه النقد
		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

تم اعداد هذا البيان من قبل الصندوق وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

١. الكيان القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الوطني ٢ ("الصندوق") هو صندوق ذي نهاية مفتوحة تأسس في ٨ سبتمبر ٢٠٠٥ بموجب القانون رقم ٢٥ لسنة ٢٠٠٢ وقرار وزارة التجارة والصناعة رقم (٦٩) لسنة ٢٠٠٤ المتعلق بإصدار اللائحة التنفيذية لصناديق الاستثمار في دولة قطر. تم ترخيص الصندوق من قبل مصرف قطر المركزي بترخيص رقم ١.٢/٣/٢٠٠٥ ومسجل لدى وزارة التجارة والصناعة ("الوزارة") برقم القيد. ٣١٣٥٠ يستثمر الصندوق بهدف تنمية رأس المال والدخل في الشركات المدرجة في بورصة قطر وفي الصناديق المحلية.

مدة الصندوق عشر سنوات تبدأ من تاريخ تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة، قابلة للتجديد من قبل المؤسس بعد موافقة مصرف قطر المركزي. وفي ٢٢ يوليو ٢٠١٥، قام الصندوق بتجديد الترخيص لمدة ١٠ سنوات أخرى من التشغيل.

مؤسس الصندوق هو بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)، ("QNB")، وهي شركة مساهمة قطرية تأسست بموجب قوانين قطر ويقع مكتبها الرئيسي في الدوحة، قطر، ص.ب. صندوق ١٠٠٠ ("المؤسس"). QNB هو أمين المحفظة للصندوق. تتم إدارة الصندوق من قبل QNB Bank Privé (سويسرا)، وهي شركة تأسست بموجب قوانين سويسرا (رقم تسجيل الشركة - ٣١-٠٣-١٧٠-CH-٢٦٣-٣) ويقع مكتبها المسجل في جنيف، سويسرا.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أعدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة ("المعلومات المالية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" ولوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها. يجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالاقتران مع البيانات المالية السنوية لعام ٢٠٢٣ الخاصة بالصندوق كما هو موضح في الإيضاح رقم (٣) من هذه المعلومات المالية.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك ليس بالضرورة أن تشير نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الإستثمارات في الأوراق المالية المصنفة بالقيمة عادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم تسجيلها بالقيمة العادلة.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري وهو عملة العرض للبيانات المالية للصندوق.

الأحكام والتقدير وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة من مدير الصندوق وضع أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الصادر عنها التقرير للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي وضعت من قبل مدير الصندوق لتطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات على الصندوق هي مماثلة مع تلك المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المعلنة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

صندوق الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من يناير ٢٠٢٤. لم يتم الصناديق بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد.

تتطلب عدة تعديلات وتفسيرات للمعايير للمرة الأولى خلال عام ٢٠٢٤، وليس لها أي أثر على المعلومات المالية المرحلية المختصرة للصندوق.

٤. الأحكام الهامة ومصادر عدم اليقين الرئيسية

تتوافق الأحكام والتقدير الهامة المستخدمة في إعداد المعلومات المالية مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٥. إستثمارات مالية

إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٦,٤٦٠,٦٨٢	٦,٧٠٢,٧٥١
٦,٤٦٠,٦٨٢	٦,٧٠٢,٧٥١

أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

صافي التغيرات في الأوراق المالية الاستثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		أرباح بيع/(خسارة) الأوراق المالية الاستثمارية صافي الربح/(الخسارة) من التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي الربح/(الخسارة) من الأوراق المالية الاستثمارية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٢٦,٦٧٥	(١٢,٩٢٣)	(١١,٤٢٨)	(٢٦,٧٤٠)	
٤٢,٣٥٨	(٦٧,٤٢٢)	٢٢٥,٢٢٠	٣٣٩,٠٢٩	
١٦٩,٠٣٣	(٨٠,٣٤٥)	٢١٣,٧٩٢	٣١٢,٢٨٩	

صندوق الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٦. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٩	١١	فوائد مستحقة
--	١٩٨,٤٥٣	مستحقات الوساطة
١٩	١٩٨,٤٦٤	

٧. أرصدة لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٦٢,٤٣٤	١٤٧,٢٢٦	أرصدة لدى البنوك

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة من التخلف عن السداد لأن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل مصرف قطر المركزي. وبناءً عليه ، تقدر إدارة الصندوق مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. لم يعد أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير متأخراً عن موعد استحقاقه ، ومع الأخذ في الاعتبار تجربة التخلف عن السداد التاريخية والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنك ، فإن إدارة الصندوق قد قدرت عدم وجود انخفاض في القيمة ، وبالتالي لم يتم الوصول إليه أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة.

٨. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المؤسس ومدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للصندوق والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو تسيطر عليها بشكل مشترك أو تتأثر بشكل كبير. تتم الموافقة على سياسات وشروط المعاملات من قبل الإدارة.

أتعاب الإدارة

يتم احتساب أتعاب الإدارة ودفعها لمدير الصندوق على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ١.٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.

رسوم الأداء

يتم احتساب رسوم الأداء ودفعها لمدير الصندوق على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ١.٥٪ على العوائد الزائدة الإيجابية.

رسوم امين المحفظة

يتم احتساب رسوم امين المحفظة وتدفع له على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ٠.٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.

صندوق الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٨ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الرصيد مع الأطراف ذات العلاقة المدرج في نهاية الفترة هو كما يلي:

٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر	العلاقة	أرصدة مستحقة الى اطراف ذات علاقة:
(مدققة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
٩٦,٨٧٢	١٤٤,٢٣٠	مدير الصندوق	بنك قطر الوطني بنك خاص (سويسرا)
٧,٩٦٣	٨,١٧٥	المؤسس	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)
١٠٤,٨٣٥	١٥٢,٤٠٥		

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى المرحلية المختصرة هي كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		العلاقة
٢٠٢٣ ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٣ ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٥١,٤٨٧	٤٦,٧٢٠	١٣,٨٢٤	٢,٤٨٠	مدير الصندوق
٧٥,٨٣١	٧٣,٣٣١	٢٤,٦٠١	٢٤,٥٢٥	رسوم الأداء الرسوم الإدارية
١٢٧,٣١٨	١٢٠,٠٥١	٣٨,٤٢٥	٢٧,٠٠٥	
٢٥,٢٨٨	٢٤,٤٤٨	٨,٢٠٠	٨,١٧٦	المؤسس
				بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.) رسوم امين المحفظة

٩ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر	أتعاب تدقيق
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٩,٨٧٦	٤٥,٢٩١	
٥٩,٨٧٦	٤٥,٢٩١	

صندوق الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٠. الأدوات المالية

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية، بخلاف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم إدراجها بالقيمة العادلة مسجلة بقيمة معقولة لقيمتها العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يقوم الصندوق باستخدام التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها من خلال أساليب التقييم:

المستوى الأول: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للصندوق الوصول إليها في تاريخ القياس؛

المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها لأصول الإلتزام، سواء كان ذلك بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و

المستوى الثالث: مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام.

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	
		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	بالتكلفة المطفأة
١	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	--	٣٦٢,٤٣٤	--
--	--	١٩	--
٦,٤٦٠,٦٨٢	--	--	٦,٤٦٠,٦٨٢
--	١٥٢,٤٠٥	--	--
--	٤٥,٢٩١	--	--
			أرصدة لدى بنوك إيضاح رقم (٧)
			الأرصدة المدينة الأخرى إيضاح رقم (٦)
			إستثمارات في أوراق مالية إيضاح رقم (٥)
			مستحق إلى أطراف ذات علاقة إيضاح رقم (٨)
			نمم دائنة ومصرفات مستحقة إيضاح رقم (٩)

صندوق الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٠. الأدوات المالية (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	
		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١	بالنكفأة المطفأة	بالنكفأة المطفأة	بالنكفأة المطفأة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	--	١٤٧,٢٢٦	--
--	--	١٩٨,٤٦٤	--
٦,٧٠٢,٧٥١	--	--	٦,٧٠٢,٧٥١
--	١٠٤,٨٣٥	--	--
--	٥٩,٨٧٦	--	--

أرصدة لدى بنوك إيضاح رقم (٧)
الأرصدة المدينة الأخرى إيضاح رقم (٦)
إستثمارات في أوراق مالية إيضاح رقم (٥)
مستحق إلى أطراف ذات علاقة إيضاح رقم (٨)
ذمم دائنة ومصروفات مستحقة إيضاح رقم (٩)

١١. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تم اعتماد المعلومات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لإصدارها من قبل مدير الصندوق في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤.